

2014

a) Adquisición de Campofrío

El 9 de junio de 2014, ALFA obtuvo control sobre Campofrío Food Group, S.A. ("Campofrío") como resultado de: i) la finalización de la Oferta Pública de acciones de Campofrío en la Bolsa de España y ii) la entrada en vigor del acuerdo firmado el 1 de enero de 2014 entre ALFA y WH Group Ltd. (WH).

Este acuerdo establece una serie de derechos y obligaciones de las partes involucradas en relación al gobierno corporativo y la transferencia de acciones de Campofrío, que conceden a ALFA la capacidad de dirigir las actividades relevantes. El acuerdo trata de anticipar razonablemente eventos probables en el futuro de la subsidiaria y de sus accionistas durante la vigencia del contrato, y prever la manera en que serán tratados. Los ejemplos incluyen: la aprobación del plan de negocios, la aprobación de eventos corporativos ordinarios y extraordinarios; cambios en la propiedad de Campofrío; la necesidad de aportaciones de capital adicional de los accionistas existentes o de nuevos inversionistas y la resolución de disputas entre los accionistas. También proporciona flexibilidad para hacer frente a acontecimientos imprevistos, como puede ser el mantener la capacidad de tomar decisiones con rapidez y eficacia; el establecer condiciones de terminación cuando un accionista desee terminar la relación por cualquier razón; y bases para la solución de controversias entre accionistas o para resolver una cuestión de interpretación del acuerdo. El acuerdo crea incentivos para que las partes puedan resolver las controversias por consenso, buscando que sean determinadas de la forma más eficiente posible para que Campofrío continúe con un mínimo de interrupción.

La participación indirecta de ALFA en Campofrío a la fecha en que entró en vigor el acuerdo, contabilizada utilizando el método de participación, era de 45% como se muestra a continuación:

Participación de ALFA en Campofrío al 31 de diciembre de 2013:	46.31%
Adquisiciones al 9 de junio de 2014	3.29%
Ventas al 9 de junio de 2014	(4.60%)
Participación de ALFA en Campofrío al 9 de junio de 2014	45.00%

Desde su adquisición hasta el 9 de junio de 2014, la utilidad neta de Campofrío no fue significativa.

Para las combinaciones de negocios realizadas por etapas, las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF o IFRS, por sus siglas en inglés) requieren que cualquier participación previa de la adquirente en una adquirida se ajuste a su valor razonable a la fecha de adquisición y que cualquier ganancia (o pérdida) resultante sea reportada en el estado consolidado de resultados. Las IFRS también requieren que todos los importes previamente reconocidos en el estado consolidado de resultados integrales en relación con tales inversiones se reclasifiquen a la cuenta de resultados consolidada, como si dicha inversión se hubiera vendido. ALFA ha estimado el valor razonable del 45% de participación en Campofrío en \$5,498 al 9 de junio de 2014 fecha donde se obtiene el control. El efecto de la medición a valor razonable de la participación accionaria de 45% en Campofrío antes de la fecha de toma de control era inmaterial en los estados consolidados de resultados por el año terminado el 31 de diciembre de 2014.

Como no se realizó una consideración adicional por ALFA para obtener control (9 de junio de 2014), el valor razonable del 45% se considera como precio de adquisición de Campofrío.

El importe de la contraprestación por Campofrío a la fecha de toma de control fue de \$5,498.

Los activos y pasivos registrados como resultado de la combinación de negocios al 9 de junio de 2014 son los siguientes:

Valor razonable	
Efectivo y equivalentes de efectivo	\$ 1,576
Clientes y otras cuentas por cobrar, neto	2,830
Inventarios	6,948
Propiedades, planta y equipo	14,268
Intangibles	8,483
Inversiones registradas usando el método de participación	693
Otros activos	3,199
Proveedores y otras cuentas por pagar	(11,829)
Deuda	(10,820)
Impuesto a la utilidad diferido y otros	(6,671)
Beneficios a empleados	(1,144)
Total de activos netos identificables	7,533
Participación no controladora	(4,143)
Crédito mercantil	2,108
Total	\$ 5,498

Como resultado de las transacciones se reconoció un crédito mercantil por un importe de \$2,108 al 31 de diciembre de 2014, el cual fue asignado al segmento operativo Sigma. Los factores que contribuyeron al reconocimiento del crédito mercantil, incluyen economías de escala a través de oportunidades combinadas, obtener mejores márgenes de operaciones en el material de empaque y el intercambio de mejores prácticas. El crédito mercantil asociado a esta combinación de negocios no es deducible para efectos del impuesto sobre la renta.

Los estados consolidados de resultados incluyen ingresos de Campofrío por \$17,572 del 9 de junio al 31 de diciembre de 2014. Campofrío contribuyó a la utilidad neta por un monto de \$223 en el mismo período. Si la adquisición hubiera ocurrido el 1

de enero de 2014, la contribución de Campofrío a los ingresos consolidados por el año terminado el 31 de diciembre de 2014, habría sido \$33,972 y de \$226 a la utilidad neta. La información sobre los ingresos combinados y utilidad neta del período no incluye ningún ahorro en costos u otros efectos de la integración de Campofrío en ALFA. En consecuencia, esas cantidades no son necesariamente indicativas de los resultados si la adquisición hubiera ocurrido el 1 de enero de 2014, o de los que puedan resultar en un futuro.

Después de tomar control de Campofrío, ALFA adquirió participaciones indirectas adicionales, como se muestra a continuación:

Participación indirecta de ALFA al 9 de junio de 2014:	45.00%
Adquisiciones al 31 de diciembre de 2014:	12.52%
Participación indirecta de ALFA al 31 de diciembre de 2014:	57.52%

El renglón de adquisiciones al 31 de diciembre de 2014 corresponde principalmente a las compras de acciones de Campofrío realizadas después de la Oferta Pública de la participación no controladora. Debido a que el control sobre Campofrío se obtuvo como resultado del acuerdo con WH, estas transacciones han sido contabilizadas como adquisiciones de participación no controladora. La diferencia entre el valor contable de la participación no controladora adquirida y el precio pagado fue reconocida en las utilidades retenidas. Adicionalmente, se realizaron gastos derivados de los costos de transacción relacionados con la adquisición, que ascendieron a \$84.

Las acciones de Campofrío cotizaron en la Bolsa de España hasta el 19 de septiembre 2014, fecha en que fueron deslistadas.

b) Inversión en Pacific Rubiales Energy

Durante 2014, ALFA adquirió 59,897,800 acciones ordinarias de Pacific Rubiales Energy Corp. (PRE), lo que representa aproximadamente el 19% del total de acciones en circulación, por un importe de \$14,135. Las acciones fueron adquiridas en la bolsa de valores de Toronto, Canadá. PRE es una compañía pública independiente de exploración y producción de petróleo y gas en Colombia, que cotiza en las bolsas de valores de Toronto y Colombia.

Esta inversión se reconoce como "Activos financieros disponibles para la venta", se presenta como un activo circulante y se registra a su valor razonable. Los cambios en dicho valor se reconocen directamente en el capital contable. Los efectos acumulados de cambios en el valor razonable se reclasifican a resultados, cuando se vende o existe un deterioro en su valor. Al 31 de diciembre de 2014, los cambios en el valor razonable de dicha inversión generaron una pérdida acumulada de \$8,665 (\$6,065 neto de impuestos). A esa fecha, mediante un análisis de la evidencia objetiva disponible, basado en la baja significativa en el precio de cotización de la acción de PRE en el mercado, se concluyó que existe un deterioro en la inversión.

Debido a esta situación, al 31 de diciembre de 2014 se registró una pérdida por deterioro por el total del monto acumulado en el capital contable mencionado en el párrafo anterior correspondiente a la inversión en PRE. Esta pérdida se presenta en el estado de resultados, como parte del resultado financiero, neto.

c) Emisión de deuda de ALFA 144A

Durante marzo de 2014, ALFA realizó una emisión de obligaciones de deuda ("Senior Notes") en los mercados internacionales, en dos tramos con valor nominal de US\$500 cada uno, el primero con vencimiento en 2024 ("Notas Senior-2024"); y el segundo con vencimiento en 2044 ("Notas Senior-2044"). Los intereses de ambas Senior Notes se pagarán semestralmente a partir de septiembre de 2014, a una tasa de 5.250% (tasa de interés efectiva del 5.34%) para las Notas Senior-2024 y de 6.875% (tasa de interés efectiva del 6.94%) para las Notas Senior-2044. Relacionados con las Senior Notes, ALFA capitalizó costos de emisión por \$193. El producto de la emisión fue utilizado para financiar proyectos relacionados con energía, anticipar pago de deuda y propósitos corporativos generales.

d) Asamblea Extraordinaria de Accionistas

El 4 de noviembre de 2014, ALFA celebró una Asamblea General Extraordinaria de Accionistas, en la cual se aprobó por unanimidad un aumento de capital mediante la emisión de 400 millones de nuevas acciones, de iguales características a las actualmente en circulación, mismas que se colocarían entre el público inversionista, tanto nacional como extranjero. La asamblea también aprobó cancelar 65.5 millones de acciones actuales que se mantienen en tesorería.

La fecha para realizar la nueva emisión y las condiciones en que se llevaría a cabo se determinarían en un futuro próximo. Una vez emitidas las nuevas acciones y canceladas las que están en tesorería, el capital social de ALFA estaría representado por 5'534'500,000 acciones serie "A".

Las resoluciones adoptadas en la referida Asamblea, como son el aumento del capital, la cancelación de las acciones en tesorería y la realización de la oferta de las nuevas acciones, están condicionadas a la obtención de las autorizaciones correspondientes por parte de las autoridades y organismos reguladores del mercado de valores. A la fecha de los presentes estados financieros, la emisión de nuevas acciones no se ha llevado a cabo.

e) Inicio de operaciones de planta de cogeneración

El 1 de diciembre de 2014, inició operaciones Cogeneración de Energía Limpia de Cosoleacaque, S.A. de C.V. ("Cogeneradora"). Lo anterior derivado del acuerdo firmado en 2012 para invertir aproximadamente US\$130 millones en una planta de cogeneración de energía de vapor y eléctrica. Esta planta de cogeneración generará aproximadamente 95 megawatts de electricidad, así como suficiente vapor para cubrir los requerimientos de las instalaciones de PTA y PET de ALFA ubicadas en Cosoleacaque, Veracruz, México, proveyendo de electricidad a otras entidades de ALFA en otras regiones.

Para la implementación de este proyecto, Grupo Petrotex y su subsidiaria Dak Resinas Américas México, S.A. de C.V. (ambas subsidiarias del segmento Alpek) formaron la compañía antes mencionada el 31 de enero de 2012. El proyecto incrementará la eficiencia de las instalaciones asegurando un abastecimiento de energía de bajo costo y menores emisiones.

f) Acuerdo de coinversión

El 26 de septiembre de 2013, la subsidiaria Grupo Petrotex firmó un acuerdo de coinversión con United Petrochemical Company ("UPC"), una subsidiaria de Sistema JSFC ("Sistema"), para la construcción de una planta integrada de PTA y PET en Ufa, Bashkortostán, Rusia. El acuerdo establecía la creación de dos nuevas entidades: "RusPET Holding B.V." ("JVC") y "RusPET Limited Liability Company" ("RusCo"), así como aquellas operaciones de las dos entidades, que quedaban reservadas a la aprobación de ambos accionistas.

El 6 de diciembre de 2013 se firmaron los estatutos de incorporación de JVC. JVC emitió capital inicial por €8, de los cuales UPC posee el 51% (representado por acciones ordinarias Clase A), comprado con una aportación de €4 y Grupo Petrotex el 49% (representado por acciones ordinarias Clase B), comprado con una aportación de €4. Durante 2014, se realizaron aportaciones adicionales que ascendían a \$121.

La Administración realizó un análisis para evaluar si ALFA tiene el control sobre JVC de acuerdo a IFRS 10 "Estados Financieros Consolidados". Las conclusiones de dicho análisis son que, a la fecha de adquisición y al 31 de diciembre de 2013, ALFA tiene control conjunto y la inversión debe tratarse como una inversión en un negocio conjunto que, debiendo contabilizarse aplicando el método de participación.

Debido a situaciones particulares de UPC, durante el mes de diciembre de 2014, Grupo Petrotex decidió finalizar el acuerdo y procedió a vender las acciones de JVC. El acuerdo de finiquito establece un precio de venta de aproximadamente \$63 (€4). Con base en lo anterior la administración reconoció un deterioro en el valor de su inversión de \$127 (Véase Nota 26) y reclasificó esta inversión, neta de deterioro, como una inversión disponible para la venta, presentándola en el estado de situación financiera dentro del rubro de activos financieros disponibles para la venta.

g) Construcción de planta en Rusia por parte de Nemak

Durante mayo de 2014, Nemak inició la construcción de una planta de autopartes de aluminio para motor en Rusia. La inversión ascenderá a aproximadamente US\$70. La planta suministrará cabezas y monoblocks de aluminio para un nuevo motor de alta tecnología para el grupo Volkswagen, en Rusia. La capacidad inicial de la planta será de 600,000 unidades equivalentes al año y arrancará producción en 2015. Al 31 de diciembre de 2014, la Compañía ha erogado \$319 relacionados con la construcción de esta planta.

h) Adquisición de Fábrica Jurís, Cía

El 21 de noviembre de 2014, Sigma adquirió Fabrica Jurís, LTDA (Jurís), una compañía dedicada a la producción y comercialización de productos cárnicos: salchichas, salchichón, chorizo, salami, morcillas, mortadela, patés, chicharrones finos, jamones, embutidos, snacks de cerdo, etc., en Ecuador. Esta transacción permite a Sigma incursionar en el mercado ecuatoriano con una marca líder.

La contraprestación total pagada por Jurís fue de \$776 en efectivo. A la fecha de adquisición, la compañía había determinado un Crédito mercantil de \$572. Al 31 de diciembre de 2014, la Compañía está en proceso de concluir la distribución del precio de compra a los valores razonables de los activos adquiridos. Dicho análisis será concluido dentro de un periodo máximo de doce meses contados a partir de la fecha de la adquisición.

Al 31 de diciembre de 2014, la distribución inicial del precio de compra a los valores razonables de los activos adquiridos, fue la siguiente:

Concepto	
Activos circulantes	\$ 146
Propiedad, planta y equipo	218
Cargos diferidos y otros	1
Pasivos circulantes	(114)
Beneficios a empleados	(13)
Deuda	(34)
Crédito Mercantil	572
Contraprestación pagada	\$ 776

2013

i) Refinanciamiento de deuda Nemak

En diciembre de 2013, Nemak concluyó el refinanciamiento de la deuda bancaria, que fue autorizada por el Consejo de Administración. Este proceso incluyó la deuda bancaria de los principales contratos vigentes de Tenedora Nemak con Bancos: "Senior Unsecured Syndicated Loan Agreement", efectuado en agosto de 2011 y el "Senior Unsecured Loan Agreement" de junio 2012. Este proceso de refinanciamiento implicó para la compañía gastos por \$51 que fueron registrados en el estado de situación financiera y se amortizarán a lo largo de la vida del crédito.

j) Emisión de deuda de Nemak 144A

Durante el mes de febrero de 2013, Nemak completó una emisión de obligaciones de deuda ("Senior Notes") en los mercados internacionales por un monto nominal de US\$500 (\$7,367) con vencimiento en el año 2023. Los intereses de las Senior Notes serán pagaderos semestralmente al 5.5% anual (tasa de interés efectiva del 5.68%) a partir de septiembre de 2013. Nemak capitalizó costos de emisión de deuda por \$118. Los recursos de la emisión se destinaron principalmente a liquidar parcialmente el préstamo Sindicado Bancario. Este pago dio lugar a una amortización anticipada de gastos de emisión por \$100.

k) Licencias

Licencia de tecnología IntegRex® y firma de contrato de suministro con M&G

Durante el mes de abril de 2013, Alpek, S.A.B. de C.V. (Alpek) a través de su subsidiaria Grupo Petrotemex, S.A. de C.V. celebró un contrato de licencia de la tecnología IntegRex® PTA y otro de suministro PTA-PET con Grupo M&G ("M&G"). Los contratos permitirán a M&G utilizar la tecnología IntegRex® PTA en la planta integrada PTA-PET que construirá en Corpus Christi, Texas EE.UU. (la Planta). Por su parte, Alpek pagará US\$350 a M&G durante la construcción de la Planta y obtendrá derechos de suministro de la Planta por 400 mil toneladas de PET (fabricadas con 336 mil toneladas de PTA) al año. De acuerdo al contrato de suministro, Alpek abastecerá las materias primas para la producción de su volumen de PTA-PET. Se estima que la planta de M&G en Corpus Christi arranque operaciones en 2016. Al 31 de diciembre de 2014, la Compañía ha realizado pagos por un monto de US\$199, véase Nota 33.

Intangible por licencias con Basell

La subsidiaria Indelpro inició con la construcción de su segunda línea de producción de polipropileno, y como parte de esto, en 2004 celebró un contrato con Basell Poliolefine Italia S.r.l, (Empresa del Grupo Basell) en relación con licencias de ingeniería, uso de patentes e información técnica para la producción de polipropileno, por lo que Indelpro realizó en esa fecha, un pago inicial requerido de US\$9.5 para usar tales licencias, patentes e información técnica para construir la línea de producción de los productos bajo estas patentes (denominada la segunda línea de producción), la cual al 30 de junio de 2013, la Compañía ha estimado que tiene una vida útil estimada remanente de 21 años. Este contrato, cuya vigencia es por un tiempo indeterminado, contempla pagos anuales de regalías a partir de julio 2013, que se determinarían con base en el 1.22% del valor de las ventas netas. Hasta el 1 de julio de 2013 surge la obligación de pagar las regalías mencionadas en el párrafo anterior, con base en el 1.22% a las ventas netas.

Los pagos de regalías durarían hasta que Indelpro haya completado un monto acumulado de US\$11 como compensación, calculado este monto como el valor presente neto a la fecha de que se firmó el contrato (2004), usando una tasa de descuento del 8% anual, de acuerdo a lo establecido en el contrato. El contrato también contempla la opción de que Indelpro pagara por adelantado el monto máximo de regalías antes indicado.

En relación a lo anterior, el 26 de abril de 2013, Indelpro tomó la decisión de pagar anticipadamente el monto máximo de regalías y determinó que el total era de US\$21 (\$258), que equivale al valor de US\$11 actualizado por la tasa antes mencionada, desde la fecha de celebración del contrato, y hasta la fecha de pago, tal como lo establece el contrato, monto que pagó a Basell Poliolefine Italia, S.r.l. Este pago se registró como un activo intangible y se amortizará durante la vida útil del contrato. Véase Nota 13.

l) Adquisición de Corporación Monteverde, C. R. Sociedad Anónima (Monteverde)

El 2 de abril de 2013, Sigma adquirió la totalidad de las acciones representativas del capital social de Monteverde, empresa que se dedica a la elaboración de queso, yogurt y al procesamiento de carne en Costa Rica. La contraprestación total pagada asciende a \$112 (US\$9), esta cantidad se pagó en efectivo. La adquisición del negocio está incluida en el segmento de Sigma, véase Nota 32.

Durante 2014 la Compañía finalizó la distribución del precio de compra a los valores razonables de los activos adquiridos sin identificar ajustes a los valores determinados al 31 de diciembre de 2013, fecha en la cual se encontraba en proceso de concluir esta distribución.

Al 31 de diciembre de 2013, la distribución del precio de compra a los valores razonables de los activos adquiridos, fue la siguiente:

Activos circulantes ⁽¹⁾	\$	111
Inmuebles, maquinaria y equipo		120
Pasivos circulantes ⁽²⁾		(213)
Crédito mercantil		94
Contraprestación pagada	\$	112

⁽¹⁾ Los activos circulantes consisten en efectivo y equivalentes de efectivo por \$4, cuentas por cobrar por \$32 e inventarios por \$65, impuestos por recuperar \$4, pagos anticipados \$2 y otros circulantes por \$4.

⁽²⁾ Los pasivos circulantes consisten en proveedores y cuentas por pagar por \$76, impuestos por pagar por \$2 y deuda por \$135.

No ha surgido pasivo contingente alguno de esta adquisición que deba ser registrado. Tampoco existen acuerdos de contraprestación contingente.

Los costos relacionados con la adquisición ascienden a \$1 y fueron reconocidos en el estado de resultados en el rubro de otros gastos.

Los ingresos contribuidos por los activos de Monteverde incluidos en el estado de resultados consolidado desde la fecha de adquisición hasta el 31 de diciembre de 2013 ascendieron a \$210 y una pérdida neta de \$54. Si la adquisición hubiera ocurrido el 1 de enero de 2013, los ingresos se habrían incrementado por \$105 y la utilidad neta habría disminuido por aproximadamente \$27.

m) Adquisición de Comercial Norteamericana, S. de R.L. de C.V. (ComNor)

El 31 de mayo de 2013, Sigma adquirió la totalidad de las acciones representativas del capital social de ComNor, compañía dedicada a procesar y comercializar varios tipos de carne. La empresa procesa y comercializa carne de res, ave y cerdo. Esta adquisición permitirá a Sigma ampliar el portafolio de productos y reforzar su posicionamiento de mercado en el segmento de Foodservice. ComNor tiene su sede en Monterrey, donde opera una planta con certificación del Departamento de Agricultura de EE.UU. (USDA, por sus siglas en inglés). Cuenta además con otra planta en Hermosillo, así como con ocho centros de distribución en el Distrito Federal, Cancún, Hermosillo, Monterrey, Guadalajara, Los Cabos, Puerto Vallarta y León.

La contraprestación total pagada ascendió a \$1,556 (US\$120), esta cantidad fue pagada en efectivo. La adquisición del negocio está incluida en el segmento de Sigma, véase Nota 32.

Durante 2014 la Compañía finalizó la distribución del precio de compra a los valores razonables de los activos adquiridos sin identificar ajustes a los valores determinados al 31 de diciembre de 2013, fecha en la cual se encontraba en proceso de concluir esta distribución.

Al 31 de diciembre de 2013, la distribución del precio de compra a los valores razonables de los activos adquiridos, fue la siguiente:

Activos Circulantes ⁽¹⁾	\$	590
Propiedad, Planta y Equipo		267
Activos intangibles (marcas)		109
Pasivos circulantes ⁽²⁾		(88)
Beneficios a empleados		(27)
Crédito mercantil		705
Contraprestación pagada	\$	1,556

⁽¹⁾ Los activos circulantes consisten en efectivo y equivalentes de efectivo por \$10, cuentas por cobrar por \$172, inventarios por \$400, impuestos por recuperar por \$6 y pagos anticipados y otros activos circulantes de \$2.

⁽²⁾ Los pasivos circulantes consisten en proveedores y cuentas por pagar por \$67, impuestos por pagar por \$1 y deuda por \$20.

No ha surgido pasivo contingente alguno de esta adquisición que deba ser registrado. Tampoco existen acuerdos de contraprestación contingente.

Los costos relacionados con la adquisición ascienden a \$4 y fueron reconocidos en el estado de resultados en la partida de otros gastos.

Los ingresos contribuidos por los activos de ComNor incluidos en el estado de resultados consolidado desde la fecha de adquisición hasta el 31 de diciembre de 2013 ascendieron a \$1,037 y una utilidad neta de \$68. Si la adquisición hubiera ocurrido el 1 de enero de 2013, los ingresos se habrían incrementado por \$741 y la utilidad neta por aproximadamente \$39.

n) Adquisición de G Tel Comunicaciones SAPI ("G Tel")

El 19 de agosto de 2013 Alestra adquirió el 100% de las acciones de G Tel, una empresa que proporciona servicios integrados de voz, datos y soluciones de video a través de un amplio portafolio de servicios a medianas y grandes empresas. G Tel sostiene concesiones emitidas por la Secretaría de Comunicaciones y Transportes (Secretaría de Comunicaciones y Transportes), a través de la Comisión Federal de Telecomunicaciones (Comisión Federal de Telecomunicaciones), para operar una red pública de Telecomunicaciones y, en consecuencia, ofrecer servicios utilizando la tecnología de punto a multipunto en la frecuencia 10.5 GHz en zonas del noroeste y sureste de México, utilizando su propia red.

La contraprestación total pagada ascendió a \$49, esta cantidad fue pagada en efectivo. La adquisición del negocio está incluida en el segmento de Alestra, véase Nota 32.

Durante 2014 la Compañía finalizó la distribución del precio de compra a los valores razonables de los activos adquiridos sin identificar ajustes a los valores determinados al 31 de diciembre de 2013, fecha en la cual se encontraba en proceso de concluir esta distribución.

Al 31 de diciembre de 2013, la distribución del precio de compra a los valores razonables de los activos adquiridos, fue la siguiente:

Activos circulantes	\$	25
Propiedad planta y equipo		28
Otros activos		48
Pasivos financieros		(341)
Otros pasivos circulantes		(7)
Crédito mercantil		296
Contraprestación pagada	\$	49

No ha surgido pasivo contingente alguno de esta adquisición que deba ser registrado. Tampoco existen acuerdos de contraprestación contingente.

Los costos relacionados con la adquisición ascienden a \$2 y fueron reconocidos en el estado de resultados en la partida de otros gastos.

Los ingresos contribuidos por los activos de G Tel incluidos en el estado de resultados consolidado desde la fecha de adquisición hasta el 31 de diciembre 2013 ascendieron a \$105 y una utilidad neta de \$23. Si la adquisición hubiera ocurrido el 1 de enero de 2013, los ingresos se habrían incrementado por \$284 y la utilidad neta por aproximadamente \$7.

o) Cierre de plantas Cape Fear en Carolina del Norte

En junio 2013, la Compañía anunció el cierre planeado de todas sus operaciones en su planta de Cape Fear, en Wilmington, Carolina del Norte. El propósito de este cierre fue mejorar la competitividad en costos, al distribuir la producción a las plantas más eficientes en su red productiva. El cierre de operaciones se llevó a cabo en septiembre 2013.

La Compañía tuvo comunicaciones con las autoridades en Carolina del Norte y se comprometió al desmantelamiento y demolición de los activos, así como a la remediación ambiental por daños causados antes de la entrada en operación de la planta, para estos conceptos la Compañía estimó costos por \$494 y \$365, respectivamente, (aproximadamente US\$67) que se reconocieron inicialmente como parte de los activos asociados a la planta, de los cuales se erogaron \$68 en 2013. Durante 2014 se erogaron \$77 por el concepto desmantelamiento y demolición y \$17 por remediación ambiental. Adicionalmente, se realizó una reclasificación desde la provisión desmantelamiento a la de indemnizaciones por despidos y cancelación de contrato por un monto que asciende a \$74. Al 31 de diciembre de 2014, los saldos por las provisiones antes mencionadas son de \$332 y \$400, respectivamente. Estos montos se erogaron durante los próximos dos años.

Adicionalmente, por otros costos directos atribuibles al cierre, principalmente por conceptos de indemnizaciones por despido y cancelación de contratos, la Compañía estimó costos por \$198 (US\$16) erogándose \$124 en 2013. Durante 2014 se erogaron \$96 por este concepto, presentando esta provisión un saldo al 31 de diciembre de 2014 de \$57.

Como resultado de lo anterior, la Compañía reconoció una provisión por costos de desmantelamiento, demolición y reestructura por \$1,057 (US\$82). Véase nota 19.

Como resultado de lo anterior, la Compañía también realizó pruebas de deterioro de los activos asociados a la planta y reconoció un cargo por deterioro relacionado a estos activos por \$2,224 (US\$173). El impacto total en la utilidad neta de la Compañía por este evento de reestructuración ascendió a \$1,501 (US\$117), integrado por \$2,421 (US\$189) por costos de reestructuración y deterioro de activos, los cuales fueron reconocidos como partidas no recurrentes dentro de la utilidad de operación menos \$920 (US\$72) de impuesto diferido.

p) Emisión de deuda de Alpek 144A

Durante el mes de agosto de 2013, Alpek completó una emisión de obligaciones de deuda ("Senior Notes") en los mercados internacionales por un monto nominal de US\$300 (\$3,923) con vencimiento en el año 2023. Los intereses de las Senior Notes serán pagaderos semestralmente al 5.375% anual (tasa de interés efectiva de 5.479%) a partir del 20 de febrero de 2014. Alpek capitalizó costos de emisión de deuda por \$31. Los recursos netos de la emisión fueron utilizados para pagar anticipadamente deuda y para propósitos corporativos generales. Este pago dio lugar a una amortización anticipada de gastos de emisión por \$4.